

40501295

臺北市府教育局主管

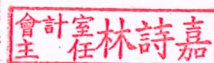
臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 6 月

主辦會計人員 林詩嘉



機關長官 林凱瓊



臺北市地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學

目 次

中華民國 115 年 6 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-6 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	228,025,000	17,980,411	17,611,000	369,411	2.10	130,870,892	128,942,000	1,928,892	1.50
徵收及依法分配收入	4,000					6,000		6,000	
違規罰款收入	4,000	0	0	0		6,000	0	6,000	
勞務收入	258,000	99,200	86,000	13,200	15.35	104,000	86,000	18,000	20.93
服務收入	258,000	99,200	86,000	13,200	15.35	104,000	86,000	18,000	20.93
財產收入	56,000					29,295	32,000	-2,705	-8.45
財產處分收入	48,000	0	0	0		10,371	24,000	-13,629	-56.79
租金收入	8,000	0	0	0		18,924	8,000	10,924	136.55
政府撥入收入	226,864,000	17,690,000	17,410,000	280,000	1.61	130,008,616	128,151,000	1,857,616	1.45
公庫撥款收入	226,864,000	17,410,000	17,410,000	0		128,965,149	128,151,000	814,149	0.64
政府其他撥入收入		280,000	0	280,000		1,043,467	0	1,043,467	
規費收入	565,000	188,492	115,000	73,492	63.91	577,877	395,000	182,877	46.30
使用規費收入	565,000	188,492	115,000	73,492	63.91	577,877	395,000	182,877	46.30
其他收入	278,000	2,719		2,719		145,104	278,000	-132,896	-47.80
雜項收入	278,000	2,719	0	2,719		145,104	278,000	-132,896	-47.80
基金用途	230,103,000	17,598,482	17,611,000	-12,518	-0.07	115,375,870	131,020,000	-15,644,130	-11.94
國民教育計畫	218,353,000	17,459,158	17,282,800	176,358	1.02	112,510,422	128,273,740	-15,763,318	-12.29
一般行政管理計畫	3,449,000	64,087	323,200	-259,113	-80.17	1,058,768	1,713,760	-654,992	-38.22
建築及設備計畫	8,301,000	75,237	5,000	70,237	1,404.74	1,806,680	1,032,500	774,180	74.98
購建固定資產	8,271,000	75,237	5,000	70,237	1,404.74	1,806,680	1,002,500	804,180	80.22
其他	30,000					30,000		-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,078,000	381,929		381,929		15,495,022	-2,078,000	17,573,022	-845.67
期初基金餘額	2,794,000					16,500,078	2,794,000	13,706,078	490.55
解繳公庫									
期末基金餘額	716,000					31,995,100	716,000	31,279,100	4,368.59

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

- 一、違規罰款收入係因廠商履約逾期罰款實際執行收入6,000元，較預算累計數超收6,000元。
- 二、服務收入係因115年暑期游泳訓練班報名費實際執行收入101,600元、代理教師甄選報名費實際執行收入2,400元，較預算累計數超收18,000元。
- 二、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入10,371元，較預算累計數短收13,629元。
- 三、租金收入係消費合作社等115年房地租金實際執行收入18,924元，致預算累計數超收10,924元。
- 四、公庫撥款收入：差額係因教育局補助814,149元。
- (1)統籌款增撥公立高中以下學校經費差額114/9/1-12/31調增教師導師職務加給鐘點費教保費及加發行政獎金669,104元。
- (2)增撥公立高中以下學校經費114年10月11日至12月31日高中以下學校教師請身心調適假所遺課務之代課費用3,045元。
- (3)統籌款-115年度校舍鋼筋鏽蝕補強修繕工程142,000元。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助1,043,467元。
- (1)RA4546-114學年度月薪制特教學生助理員經費51,454元（114年結轉51,454元）。
- (2)RA4323-114學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫91,740元（114年結轉91,740元）。
- (3)RA4348-114學年度中小學教師專業與品質計畫第1期召集人兼職費4,500元（114年結轉第1期4,500元）、第二期召集人兼職費27,000元，兩期合計共31,500元。
- (4)RA4260-114學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫49,500元（114年結轉115年24,750元）。
- (5)RA4526-114年度高級中等以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證實施計畫10,810元，移還10,810元，合計0元。
- (6)RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫39,814元（114年結轉7,164元）。
- (7)RA4253-114學年度本土語文及台灣手語國中開課經費20,967元，移還19,395元，合計1,572元（114年結轉20,967元）。
- (8)RA4348-114學年度精進國中小教師教學專業與課程品質第一期-團務運作及差旅費7,240元（114年結轉7,240元）第二期團務運作及差旅費55,000元，兩期合計共62,240元。
- (9)RA4352-114學年度國民中小學全日課程最後一節課安排活動、實作或選修性質課程獎勵金10,958元。
- (10)RA4543-114學年度時薪制特教學生助理員經費312,405元。
- (11)RA4204-114第2學期國中生涯發展教育經費46,750元。
- (12)RA5270-教育局撥入過度教育性措施經費九零七學生27,801元，移還18,469元，合計9,332元。
- (13)RA5270-教育局撥入過度教育性措施經費九零八學生27,917元，移還12,139元，合計15,778元。
- (14)RA4378-114學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費36,424元。
- (15)RA4337-114學年度第一學期本土語文(閩客語)教師及教學支援工作人員交通費4,000元。
- (16)RA4460-114學年度無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園-資本門112,000元、經常門168,000元，合計280,000元。
- 六、使用規費收入係因活動中心等場地出借收入合計577,877元，較預算累計數超收182,877元。
- 七、雜項收入係因公物代修1,525元、學生證補卡64人共7,232元、合作社及東中非營利幼兒園水電費50,461元、廢鐵變賣收入857元、收回吳師房租津貼4,200元、五明(黃慧鳳)租用場地公共管理費等10,829元、收112年邦興營造前庭地坪整修工程案保固保證金轉為罰款(114.10.9審北五字第1140009705號)70,000元等合計145,104元，較預算累計數短收132,896元。
- 八、行政管理及推展計畫係覈實支出。
- 九、建築及設備計畫：(1)教育局統籌款辦理外牆混凝土剝落整修工程651,966元、115年度校舍鋼筋鏽蝕補強修繕工程142,000元、公立國民中小學老舊廁所學務樓廁所整修工程4,300元共798,266元，辦理併決算。(2)已分配未執行數52,500元，主要係因辦理新購除油煙機5臺*10,500元，實際購置金額為5臺*9,600元單價未達一萬元，移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				17,459,158	17,282,800	176,358	1.02
		累計數				112,510,422	128,273,740	-15,763,318	-12.29

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-4

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	84,941,621	-59,487,939	1,490,922	746,345	-3,853,295	22,344,964	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-7,797,085			-910,608	951,217	
房屋及建築							
機械及設備	37,875,575	-30,458,009	1,108,801	186,845	-1,588,822	6,750,700	
交通及運輸設備	3,088,761	-2,278,386			-115,172	695,203	
雜項設備	34,318,375	-18,954,459	382,121	559,500	-1,238,693	13,947,844	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：

資本資產明細表
中華民國 115 年 6 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學
資本資產明細表
中華民國 115 年 6 月份

40501295-6

各財產項目變動原因分析如下：

機械及設備：

增加數計1,108,801元，變動原因為：(1)增置：購置單眼複式顯微鏡6臺*13,000元等設備計599,898元。(2)撥入：CB5A22-教育局補助114學年度汰換智慧大螢幕1臺80,000元。(3)受贈：東湖國中家長會長捐款購置本校警衛室監控電腦設備1臺31,203元、應付代收課輔及寒假學藝購置攝影機等設備計50,500元。(4)財產編號釐正：教育局一般性補助款112年CB2M53、113年CB3M50、114年CB4M13臺北市校園能源管理系統（EMS）112-114年裝設計費型電表財產編號釐正計347,200元。
減少數計186,845元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢割草機等設備計186,845元。

雜項設備：

增加數計382,121元，變動原因為：(1)增置：購置空氣淨化器1台*11,900元等設備計331,721元。(2)受贈：東湖國中家長會長捐款購置飲水機1台計19,400元、應付代收課輔及寒假學藝購置攝影機等設備計31,000元。
減少數計559,500元，變動原因為：(1)財產編號釐正：教育局一般性補助款112年CB2M53、113年CB3M50、114年CB4M13臺北市校園能源管理系統（EMS）112-114年裝設計費型電表財產編號釐正計347,200元。(2)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機、沙發椅等設備計212,300元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 115 年 6 月份

40501295-7

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		652,500	120,000		772,500	652,500	599,898		599,898	91.94	-52,602	-8.06			77.66
機械及設備		652,500	120,000		772,500	652,500	599,898		599,898	91.94	-52,602	-8.06			77.66
購建中固定資產															
交通及運輸設備			11,000		11,000										
交通及運輸設備			11,000		11,000										
購建中固定資產															
雜項設備		384,740	149,000		533,740	340,000	331,721		331,721	97.57	-8,279	-2.44			62.15
雜項設備		384,740	149,000		533,740	340,000	331,721		331,721	97.57	-8,279	-2.44			62.15
購建中固定資產															
租賃資產		140,760			140,760										
租賃資產		140,760			140,760										
其他															
其他															
總計		1,178,000	280,000		1,458,000	992,500	931,619		931,619	93.87	-60,881	-6.13			63.90

非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數			累計預算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異或落 後 原 因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00	無形資產係因購置平板電腦管理授權Jamf for K-12 (Pro) 四年授權30套單價1000元金額30,000元，單價未超過1萬元，移列經常門。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	7,093,000		7,093,000	10,000	875,061		875,061	8,750.61	865,061	8,650.61			12.34
541 遞延修繕房屋建築支	7,093,000		7,093,000	10,000	875,061		875,061	8,750.61	865,061	8,650.61	1.教育局統籌款辦理外牆混凝土剝落整修工程651,966元、115年度校舍鋼筋鏽蝕補強修繕工程142,000元、公立國民中小學老舊廁所學務樓廁所整修工程4,300元共798,266元，辦理併決算。2.校舍暨活動中心屋頂防水隔熱整修工程(第一期)空污費等實際支用76,795元。		12.34
542 其他遞延支出													
總 計	7,123,000		7,123,000	40,000	875,061		875,061	2,187.65	835,061	2,087.65			12.29

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立東湖國民中學

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	71,440,705	100.00	負 債	17,100,641	23.94
流動資產	45,786,877	64.09	流動負債	12,477,201	17.47
現金	43,769,235	61.27	應付款項	12,477,201	17.47
庫存現金	0	0.00	應付代收款	12,477,201	17.47
銀行存款	43,649,235	61.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	29,716,632	41.60	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	11,659,381	16.32	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,074,687	1.50	其他負債	4,623,440	6.47
銀行存款-教育儲蓄戶	1,198,535	1.68	什項負債	4,623,440	6.47
零用及週轉金	120,000	0.17	存入保證金	2,643,510	3.70
應收款項	386,849	0.54	應付退休及離職金	1,969,930	2.76
其他應收款	386,849	0.54	暫收及待結轉帳項	10,000	0.01
預付款項	1,630,793	2.28	淨資產	54,340,064	76.06
預付費用	1,630,793	2.28	淨資產	54,340,064	76.06
			淨資產	54,340,064	76.06
			累積餘額	41,953,760	58.73

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立東湖國民中學

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	2,120,756	2.97	本期賸餘	12,306,304	17.23
準備金	2,120,756	2.97	淨資產調整數	80,000	0.11
退休及離職準備金	1,969,930	2.76	合計：	71,440,705	
其他準備金	150,826	0.21			
其他準備金-其他	150,826	0.21			
固定資產	22,344,964	31.28			
土地改良物	951,217	1.33			
土地改良物	9,658,910	13.52			
累計折舊-土地改良物	-8,707,693	-12.19			
機械及設備	6,750,700	9.45			
機械及設備	38,797,531	54.31			
累計折舊-機械及設備	-32,046,831	-44.86			
交通及運輸設備	695,203	0.97			
交通及運輸設備	3,088,761	4.32			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,393,558	-3.35			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立東湖國民中學

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	13,947,844	19.52			
雜項設備	34,140,996	47.79			
累計折舊-雜項設備	-20,193,152	-28.27			
其他資產	1,188,108	1.66			
什項資產	1,188,108	1.66			
暫付及待結轉帳項	1,188,108	1.66			
代管資產	3,628,479,275	5,079.01			
代管資產-土地改良物	24,528	0.03			
代管資產-土地	3,357,991,600	4,700.39			
代管資產-房屋建築及設備	68,246,647	95.53			
代管資產-其他政府	202,216,500	283.06			
應付代管資產	-3,628,479,275	-5,079.01			
合計：	71,440,705				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立東湖國民中學

收入支出表

中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,980,411	131,002,995
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		6,000
勞務收入	99,200	104,000
服務收入	99,200	104,000
財產收益		29,295
財產孳息收入		18,924
廢舊物品售價收入		2,743
財產交易利益		7,628
政府撥入收入	17,690,000	130,008,616
公庫撥款收入	17,410,000	128,965,149
政府其他撥入收入	280,000	1,043,467
規費收入	188,492	577,877
使用規費收入	188,492	577,877
其他收入	2,719	277,207
受贈收入		132,103
雜項收入	2,719	145,104
支出	18,243,054	118,696,691
人事支出	16,208,391	106,504,876
人事支出	16,208,391	106,504,876
業務支出	1,303,296	6,381,889
業務支出	1,303,296	6,381,889
獎補助支出		50,000
其他獎補助		50,000
財產損失	680	64,164
財產交易損失	680	64,164
折舊、折耗及攤銷	659,892	4,188,276
固定資產折舊	659,892	4,188,276
其他支出	70,795	1,507,486
其他支出	70,795	1,507,486

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立東湖國民中學
收入支出表
中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-262,643	12,306,304
期初淨資產		41,953,760
解繳公庫		
淨資產調整數		80,000
期末淨資產		54,340,064

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	130,870,892	132,103	131,002,995	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	104,000		104,000	勞務收入
財產收入	29,295		29,295	財產收益
政府撥入收入	130,008,616		130,008,616	政府撥入收入
規費收入	577,877		577,877	規費收入
其他收入	145,104	132,103	277,207	其他收入
基金用途	115,375,870	3,320,821	118,696,691	支出
用人費用	106,504,876		106,504,876	人事支出
服務費用	3,883,654	2,498,235	6,381,889	業務支出
材料及用品費	800,381	-800,381		
租金、償債、利息及相關手續費	27,900	-27,900		
稅捐及規費(強制費)	420	-420		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,669,534	-1,669,534		
捐助、補助與獎助	50,000		50,000	獎補助支出
資產短絀		64,164	64,164	財產損失
		4,188,276	4,188,276	折舊、折耗及攤銷
其他	632,425	875,061	1,507,486	其他支出
遞延支出	875,061	-875,061		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	931,619	-931,619		
本期賸餘(短絀)	15,495,022	-3,188,718	12,306,304	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,500,078	25,453,682	41,953,760	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		80,000	80,000	淨資產調整數
期末基金餘額	31,995,100	22,344,964	54,340,064	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 6 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」（不含遞延支出）執行數93萬1,619元，其中93萬1,619元係購置財產等，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」388萬3,654元與會計科目「業務支出」638萬1,889元間之調整數249萬8,235元，係「材料及用品費」80萬381元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬7,900元、「稅捐及規費(強制費)」420元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」（不含捐助、補助與獎助）166萬9,534元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

- (1)會計科目「其他收入」其中13萬2,103元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
- (2)會計科目「財產損失」6萬4,164元，係報廢固定資產所發生損失等。
- (3)會計科目「折舊、折耗及攤銷」418萬8,276元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

- (1)預算項目「其他」63萬2,425元與會計科目「其他支出」150萬7,486元間之調整數87萬5,061元，係「遞延支出」87萬5,061元。
- (2)會計科目「淨資產調整數」80,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立東湖國民中學
中華民國115年6月30日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
29,716,632	29,867,458	-150,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)150,826元。